



Výroční zpráva 2016
CDL SYSTEM a.s.

MŮŽETE SE SPOLEHNOUT

Obsah

1.	ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA.....	3
2.	INFORMACE O SPOLEČNOSTI	4
3.	ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU VE FISKÁLNÍM ROCE 2016	4
4.	ZPRÁVA DOZORČÍ RADY CDL SYSTEM A.S.....	8
5.	FINANČNÍ ČÁST	9
6.	PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SESTAVENÉ K 31.12.2016.....	17
7.	ZPRÁVA O VZTAZÍCH SESTAVENÁ K 31.12.2016	27
8.	ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA URČENA AKCIONÁŘŮM SPOLEČNOSTI CDL SYSTEM A.S.	29

1. ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Růst hospodářství ČR a zejména růst poptávky po IT službách ve fiskálním roce 2016 umožnil společnosti CDL SYSTEM a.s. dosáhnout nejlepších výsledků za celou historii společnosti. Obrat vzrostl meziročně o 4%, významného růstu jsme zaznamenali v obratu za vlastní výkony (11% meziročně). Tento růst úzce souvisí zejména s probíhající realizací tří velkých zakázek v oblasti implementace podnikových informačních systémů.

V roce 2016 jsme také výrazně změnili formu naší komunikace v prostoru Internetu (spustili jsme nový web CDL SYSTEM, který je integrovaný s vybranými sociálními sítěmi). Věříme, že se tyto investice pozitivně projeví v následujících letech růstem poptávky.

Limitem našeho dalšího růstu je naše kapacita v oblasti lidských zdrojů. Proto jsme se na tuto oblast v roce 2016 zaměřili. Díky provedených změnám v oblasti nábory se nám podařilo zvýšit počet pracovníků o téměř 10% meziročně.

Obhájili jsme naši certifikaci kvality a v závěru roku jsme se již intenzivně připravovali na novou certifikaci dle upravené normy ISO 9001:2015, která proběhne v srpnu letošního roku. Úspěšně jsme prošli certifikačními procesy u našich hlavních dodavatelů – společností Microsoft, HPE a HP Inc.

I v roce 2017 bude pokračovat naše mnohaletá a již tradiční spolupráce s Ústeckou komunitní nadací. V této oblasti podporujeme různé projekty neziskových organizací v Ústí nad Labem a okolí.

V letošním roce (1.10.) oslavíme 25. výročí založení společnosti CDL SYSTEM a.s. Na konci roku 2016 jsme aktualizovali formulaci poslání společnosti CDL SYSTEM a.s., které nyní zní takto: „Chceme být Vaším stabilním partnerem ve světě IT, který přispívá k Vaší větší konkurenceschopnosti. Na nás se můžete spolehnout!“. Pevně věříme, že stále máme (i po téměř 25-ti letech činnosti) našim partnerům co nabídnout – a to zejména kvalitu, kvalifikovanost a stabilitu.



Ing. Vítězslav Kotrs
předseda představenstva

2. INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Obchodní firma:	CDL SYSTEM a.s.
Právní forma:	akciová společnost
Sídlo společnosti:	Klíšská 31, 400 01 Ústí nad Labem
IČ:	63148439

2.1. Složení představenstva k 31.12.2016:

Ing. Vítězslav Kotrs	předseda představenstva
Ing. Pavel Havránek	místopředseda představenstva
Ing. Marek Lang	člen představenstva

2.2. Složení dozorčí rady k 31.12.2016:

Ing. Milan Andryšek	předseda dozorčí rady
JUDr. Pavel Mareček	člen dozorčí rady
Ing. Věra Čechová	členka dozorčí rady zvolená zaměstnanci

3. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU VE FISKÁLNÍM ROCE 2016

3.1. Hlavní události ve fiskálním roce 2016

K rozhodnému dni 1.1.2016 došlo k přeměně společnosti formou rozdělení společností CDL SYSTEM a.s. odštěpením s tím, že část jmění společnosti přešla na společnost KHR UL s.r.o.

Ze společnosti CDL SYSTEM a.s. byl tak znovu vydělen majetek získaný v rámci fúze sloučením se společností CDL Servis s.r.o. (s rozhodným dnem 1.1.2015) a také činnosti s ním související, tj. správa a údržba nemovitosti.

V roce 2016 si společnost udržela své postavení na trhu IT zejména v stěžejních regionech působení (Praha, Středočeský, Ústecký a Královehradecký kraj). Úspěšné pokračování tří klíčových projektů se odrazilo do výsledků hospodaření, které v mnoha ukazatelích dosáhly rekordních hodnot.

Společnost opět úspěšně obhájila certifikát pro systém managementu kvality dle normy EN ISO 9001:2008.

3.2. Vývoj vybraných ukazatelů v letech 2012-2016

Ve fiskálním roce 2016 společnost vykázala při tržbách ve výši 211.600 tis. Kč provozního výsledku hospodaření 18.354 tis. Kč. Rozhodující je nárůst tržeb z prodeje služeb.

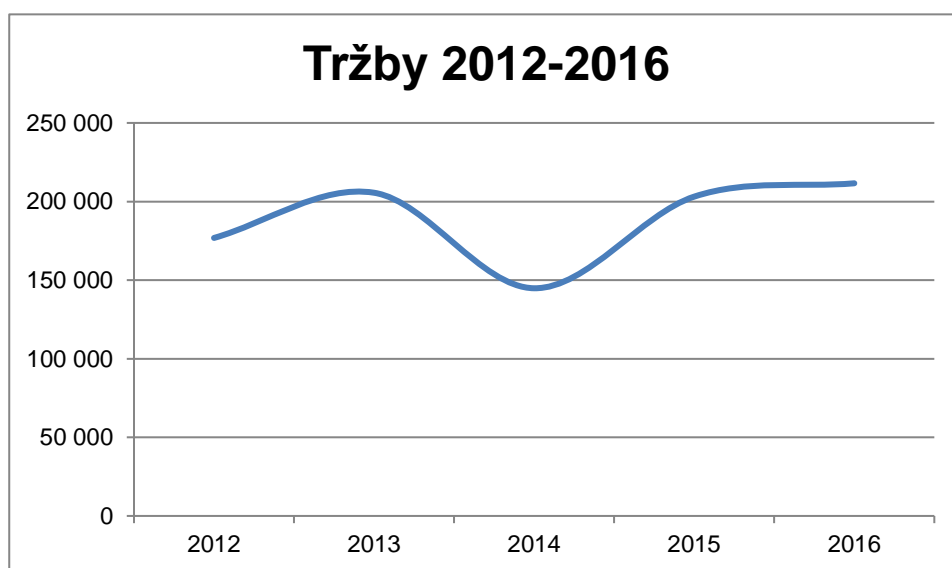
Bilanční pohled na hospodaření společnosti v meziročním pohledu (v porovnání se stavem k 1.1.2016, který je rozhodným dnem pro rozdělení CDL SYSTEM a.s. odštěpením sloučením) dokládá pokračující rozvoj obchodních aktivit, a to především v položkách pohledávek a závazků z obchodních vztahů.

Vývoj klíčových ukazatelů CDL SYSTEM a.s. 2012-2016

(tis. Kč, není-li uvedeno jinak)	2012	2013	2014	2015	2016
Tržby	176 845	205 596	144 844	203 136	211 600
Provozní zisk	8 942	15 601	3 184	18 187	18 497
Bilanční suma	64 024	66 808	65 660	90 085	78 598
Zaměstnanci (průměrný stav)	71	72	71	73	75

Data 2011-2014 a 2016 CDL SYSTEM a.s.

Data 2015 po přeměně společnosti fúzí sloučením se společností CDL Servis s.r.o. s rozhodným dnem 1.1.2015.



3.3. Dceřiné společnosti

3.3.1. CDL SYSTEM, s.r.o.

Ve fiskálním roce 2016 dosáhla společnost při tržbách 120 tis. EUR zisku po zdanění ve výši 2,6 tis. EUR. Provoz společnosti je financován pouze z vlastních zdrojů.

3.4. Organizační složky společnosti CDL SYSTEM a.s. v zahraničí

Společnost nemá dle výpisu z obchodního rejstříku zapsány žádné organizační složky v tuzemsku ani v zahraničí.

3.5. Lidské zdroje

Lidské zdroje se v roce 2016 staly jednou z klíčových oblastí firemní strategie. Procesy nábory nových zaměstnanců a stabilizace stávajících prošly důkladnou analýzou, na jejímž základě byla stanovena mnohá zlepšení.

Největší změnou je aktivní náborová politika postavená na vstupu na sociální sítě a budování zaměstnanecké značky (employee branding). To se odrazilo v dynamice nárůstu počtu zaměstnanců v druhé polovině roku 2016.

3.6. Ochrana životního prostředí

Stěžejním produktem CDL SYSTEM a.s. jsou služby. Společnost tedy svou provozní činností ovlivňuje životní prostředí jen nepatrně. Jedinou oblastí činnosti, která může generovat ekologickou zátěž, je likvidace vyřazené výpočetní techniky. Veškeré tyto procedury probíhají důsledně v souladu s platnou legislativou.

Společnost je zapojena do projektu Zelená firma. V rámci tohoto projektu dává svým zaměstnancům možnost zbavit se vysloužilých elektrospotřebičů prostřednictvím sběrného boxu a tím přispívá k ochraně životního prostředí, přírodních zdrojů a zdraví člověka.

3.7. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevynaložila v průběhu roku 2016 žádné finanční prostředky v oblasti výzkumu a vývoje.

3.8. Následné události

Po skončení fiskálního roku 2016 nedošlo k žádným významným následným událostem.

3.9. Informace v rozsahu účetní závěrky

Účetní závěrka za rok hodnocený a předcházející rok v rozsahu:

- rozvaha,
- výkaz zisku a ztráty,
- příloha k účetní závěrce,
- výkaz o změnách vlastního kapitálu,
- přehled o peněžních tocích.

Účetní závěrka je nedílnou součástí této výroční zprávy.

Statutární orgán společnosti:



předseda představenstva

V Ústí nad Labem dne 31.3.2017

Přílohy:

1. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2016, včetně účetní závěrky sestavené k 31.12.2016
2. Zpráva o vztazích sestavená k 31.12.2016

4. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY CDL SYSTEM A.S.

Audit účetní závěrky společnosti provedla k 31. prosinci 2016 auditorská firma 22HLAV s.r.o. Podle jejího názoru účetní závěrka ve všech významných aspektech věrně zobrazuje majetek, závazky a finanční situaci společnosti CDL SYSTEM a.s. a výsledky jejího hospodaření za fiskální rok 2016.

Dozorčí rada CDL SYSTEM a.s. na svém jednání dne 4. dubna 2017 projednala zprávu o vztazích ke dni 31.12.2016.

Rovněž projednala zprávu o výsledcích hospodaření společnosti za fiskální rok 2016, návrh představenstva na rozdělení zisku a na základě vlastního přezkoumání doporučuje valné hromadě schválení roční účetní závěrky a rozdělení zisku za fiskální rok 2016.

V Ústí nad Labem dne 4.4.2017



Ing. Milan Andrysek
předseda dozorčí rady

5. FINANČNÍ ČÁST

5.1. Účetní uzávěrka

5.1.1. Rozvaha v plném rozsahu ke dni 31.12.2016 (v celých tis. Kč)

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	95 125	-16 527	78 598	82 079
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)	003	26 564	-16 220	10 344	9 457
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	1 799	-1 394	405	478
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	1 799	-1 394	405	478
2.1	Software	007	1 691	-1 319	372	427
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	108	-75	33	51
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	24 586	-14 826	9 760	8 800
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
1.2	Stavby	017	0	0	0	0
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	21 180	-12 359	8 821	8 067
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	3 000	-2 467	533	733
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	406	0	406	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	406	0	406	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	179	0	179	179
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	179	0	179	179
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	67 496	-307	67 189	71 046
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	3 965	-13	3 952	4 212
C. I. 1	Materiál	039	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	979	0	979	137
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	2 986	-13	2 973	4 075
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	2 986	-13	2 973	4 075
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	49 755	-294	49 461	59 766
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	754	0	754	18
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	297	0	297	6
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	457	0	457	12
1.5.1	Pohledávky za společnosti	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	457	0	457	12
2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	49 001	-294	48 707	59 748
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	46 272	-294	45 978	57 815
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	2 043	0	2 043	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	686	0	686	1 933
2.4.1	Pohledávky za společnosti	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	0
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	649	0	649	509
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	1	0	1	179
2.4.6	Jiné pohledávky	067	36	0	36	1 245
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	13 776	0	13 776	7 068
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	181	0	181	199
2	Peněžní prostředky na účtech	073	13 595	0	13 595	6 869
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	1 065	0	1 065	1 576
D. I.	Náklady příštích období	075	1 065	0	1 065	1 576
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	0	0	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	78 598	82 079
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 100)	079	32 363	27 161
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	10 000	10 000
1	Základní kapitál	081	10 000	10 000
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	89	89
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	89	89
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	66	66
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	23	23
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	9 296	17 072
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	9 296	17 072
2	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	0	0
3	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	098	0	0
A. V.	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 - 88 + 89 + 122)/	099	14 093	0
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	100	-1 115	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	44 016	52 926
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	0	0
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	0
4	Ostatní rezervy	106	0	0
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	44 016	52 926
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	1 041	678
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 110 + 111)	109	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	111	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	112	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	114	290	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
8	Odložený daňový závazek	118	751	678
9	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	120	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	121	0	0
9.3	Jiné závazky	122	0	0

označ a	PASIVA b	řad c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	42 975	52 248
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	124	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	126	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	127	0	1 521
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	0	23
4	Závazky z obchodních vztahů	129	21 570	30 312
5	Krátkodobé směnky k úhradě	130	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	132	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	21 405	20 392
8.1	Závazky ke společníkům	134	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	136	9 270	7 914
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	4 406	3 804
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	138	7 480	8 520
8.6	Dohadné účty pasivní	139	123	154
8.7	Jiné závazky	140	126	
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 + 143)	141	2 219	1 992
D. I.	Výdaje příštích období	142	38	23
D. II.	Výnosy příštích období	143	2 181	1 969

5.1.2. Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2016 (v celých tis. Kč)

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	105 402	
II.	Tržby za prodej zboží	02	106 198	
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	109 515	
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	88 570	
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	4 315	
3.	Služby	06	16 630	
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-842	
C.	Aktivace (-)	08	0	
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	82 252	
1.	Mzdové náklady	10	60 753	
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	21 499	
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	19 679	
2. 2	Ostatní náklady	13	1 820	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	3 278	
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	3 285	
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	3 285	
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-7	
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	2 635	
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	
2	Tržby z prodaného materiálu	22	131	
3	Jiné provozní výnosy	23	2 504	
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	1 535	
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	188	
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	
5.	Jiné provozní náklady	29	1 347	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	18 497	

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	40	
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	40	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	10	
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	10	
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	107	
K.	Ostatní finanční náklady	47	845	
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-708	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	17 789	
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	3 696	
1.	Daň z příjmů splatná	51	3 623	
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	73	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	14 093	
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	14 093	
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	0	

5.1.3. Přehled o peněžních tocích ke dni 31.12.2016 (v celých tis. Kč)

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		7 068
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	17 789
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	3 255
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	3 285
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-30
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	21 044
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	2 030
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	10 816
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-9 046
A. 2 3	Změna stavu zásob	260
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	23 074
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-10
A. 4	Přijaté úroky	40
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-3 696
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	19 408
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-4 173
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-4 173
Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	363
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-8 890
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	-8 890
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-8 527
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	6 708
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	13 776

5.1.4. Přehled o změnách vlastního kapitálu ke dni 31.12.2016 (v celých tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	10 000	0	0	10 000
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	10 000	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	10 000
E. Ažio	0	0	0	0
F. Rezervní fond	0	0	0	0
G. Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H. Kapitálové fondy	66	0	0	66
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	23	0	0	23
J. Zisk minulých účetních období	17 072	0	7 776	9 296
K. Ztráta minulých účetních období	0	0	0	0
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	14 093	XX	14 093
M Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	XX	XX	1 115	-1 115
* Celkem	27 161	14 093	8 891	32 363

6. PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SESTAVENÉ K 31.12.2016

6.1. Popis společnosti

Název účetní jednotky:	CDL SYSTEM a.s.
Sídlo:	Klíšská 31, 400 01 Ústí nad Labem
IČO:	63148439
Právní forma:	akciová společnost
Zapsaná:	u Krajského soudu v Ústí nad Labem, pod spisovou značkou B, oddíl 736

Hlavní předměty činnosti:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

Datum vzniku společnosti: 1. ledna 1996

Změny a dodatky v obchodním rejstříku

V účetním období došlo k rozdělení společnosti CDL SYSTEM a.s. a část jejího jmění (odštěpením sloučením) přešla na společnost KHR UL s.r.o. se sídlem Klíšská 1810/31, 400 01 Ústí nad Labem, identifikační číslo: 04483758 jako společnost nástupnickou, a to dle projektu přeměny vyhotoveného dne 27. 4. 2016 k rozhodnému dni 1. 1. 2016.

Společnost je společníkem v následující účetní jednotce:

Obchodní společnost	Právní forma	Sídlo
CDL SYSTEM, s.r.o.	společnost s ručením omezeným	B. Němcovej 8, Bratislava, SR

6.2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Přiložená účetní závěrka byla připravená jako samostatná v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016 a 2015 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

V souladu s účetními předpisy společnost nesestavuje konsolidovanou účetní závěrku, neboť ovládaná účetní jednotka je jednotlivě i v úhrnu nevýznamná.

Položky, které společnost nevykazuje, nejsou v příloze uvedeny.

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně upraveny.

S ohledem na provedenou přeměnu společnosti byly upraveny položky rozvahy mající dopad na srovnatelnost s předchozím obdobím:

Položky rozvahy	hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 1.1.2016
AKTIVA		
B.II.1. Pozemky a stavby	7 768	0
C.I.1. Materiál	57	0
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	7 051	6 869
PASIVA		
A. Vlastní kapitál	35 040	27 160
C.I.8. Odložený daňový závazek	874	678
C.II.4. Závazky z obchod. vztahů	30 244	30 312

6.3. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

6.3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 TCZK je odepisován do nákladů po dobu stanovené životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu.

Odpisový plán je stanoven u jednotlivých položek majetku v souladu s daňovými předpisy.

6.3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 TCZK se odepisuje do nákladů po dobu stanovené životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním části obchodního závodu nabytého přechodem za úplatu.

Odpisový plán jednotlivých skupin majetku je stanoven podle počtu let daňového odepisování, s výjimkou:

Skupina majetku	Počet let
Hmotné movité věci a jejich soubory	
-Hardware s pořizovací cenou > 100 TCZK	5
-Automobily s pořizovací cenou > 1,5 MZCK	6
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

6.3.3. Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek společnost nemá.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti.

Podíly se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související.

K rozvahovému dni se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se nepřeceňují k rozvahovému dni.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtován jako opravná položka.

6.3.4. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

6.3.5. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami váženým aritmetickým průměrem.

Složka zásob	Způsob ocenění	Vedlejší pořizovací náklady
Zboží	A – pořizovací cena, výdej ze skladu účtován cenami zjištěnými aritmetickým průměrem	Součástí pořizovací ceny
Zboží – licence a moduly IS NAVISION	A – skutečná pořizovací cena vázaná na sériové číslo, tzv. otevřená položka	Součástí pořizovací ceny

Nedokončené projekty (služby) se oceňují vlastními náklady, zahrnujícími vynaložené přímé náklady na projekt, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k projektu. Kalkulačními náklady jsou osobní náklady, materiál a subdodávky, a jsou rozvrhovány na základě odpracovaných hodin na projektu.

Opravná položka k pomalu obrátkovým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

6.3.6. Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pohledávek po splatnosti více než 180 dnů se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě věkové struktury pohledávek.

Doba po splatnosti	Výše opravné položky v %
Více než 6 měsíců	Nad hodnotu zákonné opravné položky až do 100% rozvahové hodnoty pohledávky
Méně než 6 měsíců	Podle rozhodnutí výkonného ředitele až do 100% rozvahové hodnoty pohledávky

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců).

Krátkodobými pohledávkami jsou pohledávky splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

6.3.7. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

Podle stanov společnosti společnost nevytváří rezervní fond ze zisku.

6.3.8. Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

6.3.9. Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku, a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

6.3.10. Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Zisk vyplývající z prodaných licencí (BREP) je účtován průběžně po celou dobu platnosti licence.

6.3.11. Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmů s přihlédnutím k období realizace.

6.3.12. Následné události

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nedošlo k významným událostem, které by měly být popsány v příloze účetní závěrky.

6.4. Dlouhodobý majetek

6.4.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Počáteční zůstatek	Přírůstky / vyřazení	Konečný zůstatek	Oprávkky	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	1 668	+131	1 799	- 1 394	0	405
-software	1 560	+131	1 691	-1 319	0	372
- ocenitelná práva	108	0	108	-75	0	33

K 31.12.2016 souhrnná výše nehmotné majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 1.012 tis. Kč (k 31.12.2015 = 1.053 tis. Kč)

6.4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Skupina majetku	Počáteční zůstatek	Přírůstky / vyřazení	Konečný zůstatek	Oprávký	Opravné položky	Účetní hodnota
Hmotné movité věci a jejich soubory	17 544	+3 636	21 180	-12 359	0	8 821
- Inventář	10 203	+609	10 812	-8 199	0	2 613
- Dopravní prostředky	7 341	+3 027	10 368	-4 160	0	6 208
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	3 000	0	3 000	-2 467	0	533
Nedokončený majetek	0	406	0	0	0	406

K 31.12.2016 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 2.393 tis. Kč (k 31.12.2015 = 1.909 tis. Kč).

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 3 000 tis. Kč vznikl v roce 2006. Do nákladů byl zaúčtován odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku ve výši 200 tis. Kč.

6.4.3. Dlouhodobý finanční majetek

Název a právní forma společnosti	CDL SYSTEM, s.r.o. B. Němcovej 8, Bratislava	
	2016	2015
Podíl v %	100	100
Aktiva celkem	1 010	943
Vlastní kapitál	485	414
Základní kapitál a kapit. fondy	179	179
Fondy ze zisku	18	18
Nerozdělený zisk / ztráta	217	135
Zisk / ztráta běžného roku	71	82

Hodnota majetkové účasti je přepočítána na Kč kurzem ČNB k rozvahovému dni.

6.5. Zásoby

Zásoby společnosti nejsou zatíženy zástavním právem.

6.6. Pohledávky

Účetní jednotka nemá pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

K 31. 12. 2016 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 9 789 tis. Kč (k 31.12.2015 5 072 tis. Kč).

Na nesplacené pohledávky s dobou po splatnosti delší než 180 dnů byly v roce 2016 a 2015 vytvořeny opravné položky (viz bod 6.7).

Pohledávky jsou kryté zástavním právem na základě Rámcové smlouvy o zástavě pohledávek č. 10000584810 ke kontokorentnímu a revolvingovému úvěru č. 990053094000 uzavřené ve prospěch Komerční banky, přičemž hodnota zastavených pohledávek musí dosahovat minimální výše 15 000 tis. Kč.

Dohadné účty aktivní zahrnují nevyúčtovaná pojistná plnění, vyplývající z uzavřených pojistných smluv.

Pohledávky za spřízněnými stranami (viz bod 6.19).

6.7. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodě 6.3, 6.4 a 6.5).

Opravné položky k	Zůstatek k 31.12.2014	Změna 2015	Zůstatek k 31.12.2015	Změna 2016	Zůstatek k 31.12.2016
dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0
zásobám	3	+17	20	- 7	13
pohledávkám - zákonné	294	0	294	0	294
pohledávkám - ostatní	0	0	0	0	0

6.8. Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky

Společnost má otevřený kontokorentní úvěr u Komerční banky a.s. s dohodnutým úvěrovým rámcem 10 000 tis. Kč (k 31.12.2015 – 15 000 tis. Kč).

K rozvahovému dni společnost kontokorentní úvěr nečerpala (k 31.12.2015 byl zůstatek v rozvaze vykázán jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím ve výši 1 521 tis. Kč).

Společnost má u Komerční banky otevřený revolvingový úvěr až do výše 5 000 tis. Kč, který nečerpá.

Společnost má v držení drobný majetek odkoupený po ukončení leasingových smluv, jehož tržní ocenění je vyšší o 2 112 tis. Kč než jeho ocenění v účetnictví (v roce 2015 bylo tržní ocenění vyšší o 1 936 tis. Kč).

Společnost nemá krátkodobé cenné papíry a podíly.

6.9. Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období zahrnují především hodnotu mimořádných splátek finančního leasingu ve výši 279 tis. Kč (k 31.12.2015 – 619 tis. Kč) a dále náklady, které věcně a časově souvisejí s následujícím rokem (předplatné, pojistné apod.).

6.10. Vlastní kapitál

Na základě rozhodnutí valné hromady byla provedena změna stanov společnosti, kdy kmenové akcie v listinné podobě znějící na jméno byly nahrazeny kmenovými akciemi zaknihovanými znějící na jméno, přičemž počet a jejich jmenovitá hodnota se nezměnila.

Druh akcií	Počet vydaných akcií	Jmenovitá hodnota vydaných akcií
Akcie na jméno	100	100 000

Změna vlastního kapitálu:

Položka vlastního kapitálu	Částka zvýšení/snížení
Zisk za rok 2016	14 093
Přecenění majetkové účasti v CDL SYSTEM, s.r.o.	0
Vyplacené dividendy vč. zálohových	-8 851
Vyplacené tantiémy	- 40
Změna vlastního kapitálu	5 202

Zisk roku 2015 byl po výplatě dividend akcionářům a tantiém dozorčí radě převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

S výsledkem hospodaření za rok 2016 bude naloženo obdobně jako s výsledkem hospodaření za fiskální rok 2015. Podrobněji viz Přehled o změnách vlastního kapitálu.

6.11. Dlouhodobé závazky

Společnost nemá závazky se splatností delší než 5 let.

Společnost vytvořila odložený daňový závazek (viz bod 6.14).

6.12. Krátkodobé závazky

Společnost nemá krátkodobé závazky kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

Společnost neměla k rozvahovému dni krátkodobé finanční výpomoci.

Dohadné účty pasivní zahrnují odhad spotřeby tepla a vody vyplývající z nájemních smluv. Jejich výše je stanovena na základě kalkulace.

6.13. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují nevyfakturované služby spojené s nájmem a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují výnosy supportních smluv v hodnotě k 31. 12. 2016 – 210 tis. Kč (k 31. 12. 2015 – 497 tis. Kč) a zisk z prodaných licencí (BREP) v hodnotě k 31. 12. 2016 – 1 970 tis. Kč (k 31.12.2015 – 1 472 tis. Kč) a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

6.14. Daň z příjmů

Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2016 a 2015 (v tis. Kč)

	2016	2015
Zisk před zdaněním	17 789	
Daň z příjmů splatná	3 623	neuvádí se viz §4 odst. 5 Vyhlášky 500/2002 Sb.
Daň z příjmu odložená	73	
Efektivní daňová sazba (%)	20,78	

Společnosti vyčíslila odloženou daň následovně:

Položka	2016		2015	
	Odložená daň. pohledávka	Odložený daň. závazek	Odložená daň. pohledávka	Odložený daň. závazek
Rozdíl účetní a daňové zůstat. ceny dlouhodobého hmotného majetku		3 967		
Opravné položky k zásobám	13			neuvádí se viz §4 odst. 5 Vyhlášky 500/2002 Sb.
Celkem	13	3 967		
Netto		751		
Zaučtovaný rozdíl		73		

6.15. Leasing

Najatý majetek společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31.12.2016 a 31.12.2015 (v tis. Kč):

Popis	Rok zahájení	Doba pronájmu	Součet splátek nájemné po celou dobu pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného k 31.12.2016	Skutečně uhrazené splátky nájemného k 31.12.2015	Rozpis částky budoucích plateb	
						Splatnost do 1 roku	Splatnost nad 1 rok
Automobil	2012	54M	3 234	3 156	2 660	78	0
Automobil	2013	54M	1 899	1 657	1 354	242	0
Automobil	2014	54M	1 120	791	673	178	151
Automobil	2015	54M	556	334	245	88	134

6.16. Položky neuvedené v rozvaze

Společnost sleduje v operativní evidenci drobný majetek s pořizovací hodnotou vyšší než 20 tis. Kč.

	2016	2015
Drobný nehmotný majetek	1 012	1 053
Drobný hmotný majetek	2 393	1 909

6.17. Výnosy

Druh činnosti	2016		2015	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby za prodej zboží	90 190	16 008		
Tržby z prodeje služeb	98 659	6 743		
Ostatní výnosy	545	2 090		
Výnosy celkem	189 394	24 841		

Vyhlášky 500/2002 Sb.

6.18. Osobní náklady

	2016		2015	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních orgánů	Osobní náklady na zaměstnance	Osobní náklady na členy řídicích orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	72	3		
Mzdy	54 199	6 554		
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	18 062	1 617		
Ostatní	1 612	208		
Osobní náklady celkem	73 873	8 379		

neuvádí se viz §4 odst. 5 Vyhlášky 500/2002 Sb.

Odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč)

	2016	2015
Odměna členům řídicích orgánů	6 554	neuvádí se viz
Odměna členům kontrolních orgánů	40	§4 odst. 5
Celkem	6 594	Vyhlášky 500/2002 Sb.

Pozn.: odměna členům řídicích orgánů je součástí osobních nákladů

Penzijní závazky bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů nebyly sjednány.

6.19. Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Podrobný rozpis záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů včetně úrokové sazby a hlavních podmínek poskytnutých současným členům řídicích, kontrolních a správních orgánů k 31. 12. 2016 (v tis. Kč):

	2016			
	Poskytnuto	Splaceno Odepsáno Prominuto	SOP	Stav k 31. 12. 2016
Řídící orgán:				
Zálohy	0	0	0	0
Závdavky	0	0	0	0
Zápůjčky	2 000	0	0	2 000

V roce 2015 nebyly členům řídicích, kontrolních a správních orgánů poskytnuty žádné zálohy, závdavky nebo zápůjčky.

Obchodní transakce se spřízněnými stranami jsou uzavírány za běžných tržních podmínek.

6.20. Významné položky z výkazu zisku a ztráty

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména zpětné rabaty za prodej zboží a služeb (2 013 tis. Kč) a pojistná plnění (359 tis. Kč).

Tržby z prodeje služeb (v tis. Kč)

	2016	2015
Smluvní servis	14 374	
Systémová podpora	4 162	
Implementační služby	83 326	neuvádí se viz
Zprostředkování služeb	975	§4 odst. 5
Instalace kabeláží	1 634	Vyhlášky
Ostatní	931	500/2002 Sb.
Celkem	105 402	

6.21. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Společnost nabízí svým zákazníkům výstavbu IT infrastruktury, implementaci informačních systémů a specializované IT služby, obchodním účelem všech operací je dosažení zisku.

Účetní jednotka použila účetní metody způsobem vycházejícím z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Neexistuje významná nejistota, spočívající zejména ve skutečnosti, která nasvědčuje tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a v důsledku toho v rámci své běžné podnikatelské činnosti například plnit své závazky.

6.22. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Žádné takové události po rozvahovém dni nenastaly.

6.23. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou, viz výkaz Přehled o peněžních tocích.

Účetní jednotka zahrnuje do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů výši peněžních prostředků v pokladně a na bankovních účtech.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompensované.

Oproti předchozímu účetnímu období nedošlo ke změnám v sestavování přehledu o peněžních tocích.

Společnost v roce 2016 neúčtovala o kapitalizaci úroků.

6.24. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu společnosti je uveden ve výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu (viz bod 6.10).

Sestaveno dne 31.3.2017



Ing. Vítězslav Kotrs
předseda představenstva

7. ZPRÁVA O VZTAZÍCH SESTAVENÁ K 31.12.2016

Zpráva je zpracována v souladu s § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích. Údaje zprávy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Zpráva je zpracována za účetní období začínající dnem 1. ledna 2016 a končící dnem 31. prosince 2016.

7.1. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

7.1.1. Základní údaje o ovládající osobě

Akcionář	bydliště	Podíl v %
Ing. Vítězslav Kotrs	Šrámkova 3342/57, Ústí nad Labem	55
Ing. Pavel Havránek	Karla IV. 885/45, Ústí nad Labem	45

7.1.2. Organizační struktura ovládané osoby

7.1.2.1. Mateřské společnosti

Obchodní firma: CDL SYSTEM a.s.

Sídlo: Klíšská 31, 400 01 Ústí nad Labem

Podíl v účetní jednotce:

Akcionář	Podíl v %
Ing. Vítězslav Kotrs	55
Ing. Pavel Havránek	45

7.1.2.2. Sesterské společnosti

Obchodní firma: KHR UL s.r.o.

Sídlo: Klíšská 31, 400 01 Ústí nad Labem

Podíl v účetní jednotce:

Společník	Podíl v %
Ing. Vítězslav Kotrs	50
Ing. Pavel Havránek	50

7.1.3. Úloha ovládané osoby v koncernu

Úlohou ovládané osoby je rozvíjení obchodních příležitostí a udržení dlouhodobě stabilních ekonomických ukazatelů.

7.1.4. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání společnosti je vykonáváno prostřednictvím valné hromady.

7.2. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

Valná hromada 31.5.2016 rozhodla o rozdělení společnosti CDL SYSTEM a.s., část jejího jmění (odštěpením sloučením) přešla na společnost KHR UL s.r.o. se sídlem Klíšská 1810/31, 400 01 Ústí nad Labem, identifikační číslo: 04483758 jako společnost nástupnickou, a to dle projektu přeměny vyhotoveného dne 27. 4. 2016 k rozhodnému dni 1. 1. 2016.

7.3. Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Typ smlouvy	Počet smluv	Pozice ovládané osoby	Stručná charakteristika
Smlouva o výkonu funkce statutárního zástupce	1	Ing. Vítězslav Kotrs / CDL SYSTEM a.s.	Práva a povinnosti člena statut. orgánu, povinnosti korporace vůči členu představenstva, odměna a další benefity člena představenstva
Smlouva o výkonu funkce statutárního zástupce	1	Ing. Pavel Havránek / CDL SYSTEM a.s..	Práva a povinnosti člena statut. orgánu, povinnosti korporace vůči členu představenstva, odměna a další benefity člena představenstva
Smlouva o zápůjčce	1	Ing. Vítězslav Kotrs / CDL SYSTEM a.s.	Zápůjčka 2 000TCZK se splatností do 1 roku

7.4. Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72

Ze vzájemných plnění mezi ovládající osobou a společností a mezi společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou nevznikla společnosti žádná újma.

7.5. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucí ze vztahů mezi osobou ovládající a osobou ovládanou a osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Ze vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou neplynou žádné výrazné výhody či nevýhody.

Sestaveno dne 31.3.2017



předseda představenstva

8. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA URČENA AKCIONÁŘŮM SPOLEČNOSTI CDL SYSTEM A.S.

8.1. Zpráva o ověření účetní závěrky

8.1.1. Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CDL SYSTEM a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CDL SYSTEM a.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2016** v souladu s českými účetními předpisy.

8.1.2. Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

8.1.3. Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tedy zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- o ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- o ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

8.1.4. Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

8.1.5. Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

22HLAV s.r.o.

člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem

MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem

oprávnění KAČR č. 277



Vlasta Vagnerová
Ing. Vlasta Vagnerová
oprávnění KAČR č. 1712

V Ústí nad Labem, dne 13. dubna 2017

Zpráva byla projednána se statutárním orgánem společnosti a předána v souladu s podmínkami smlouvy:

[Signature]
Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2016
2. Výkaz zisku a ztráty za období 1.1.2016 – 31.12.2016
3. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2016 – 31.12.2016
4. Přehled o změnách vlastního kapitálu za období 1.1.2016 – 31.12.2016
5. Přehled o peněžních tocích za období 1.1.2016 – 31.12.2016